

RCS : LIMOGES  
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LIMOGES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00145  
Numéro SIREN : 488 930 694  
Nom ou dénomination : AUYANTEPUY

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2021 sous le numéro de dépôt 8281

## BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/08/2020			Exercice clos le
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/08/20	31/08/19
Capital souscrit - non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...	19 749	19 749		1 197
Fonds commercial	45 746		45 746	45 746
Autres immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	269 228	158 824	110 404	135 934
Autres immobilisations corporelles en cours	512 200	512 200		512 200
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations	12 316 332	2 005 000	10 311 332	10 303 832
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	160 616		160 616	160 616
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>13323871</b>	<b>2695773</b>	<b>10628098</b>	<b>11159525</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	208 627		208 627	236 115
Autres créances	8 148 721		8 148 721	3 100 256
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 438 646		1 438 646	269 877
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>9795995</b>		<b>19795995</b>	<b>3606248</b>
<b>CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)</b>				
<b>ÉCARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION ACTIF (V)</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>23119866</b>	<b>2695773</b>	<b>20424093</b>	<b>14765773</b>

*copie certifiée  
en forme*

**BILAN PASSIF**

	Exercice clos le 31/08/20	Exercice clos le 31/08/19
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	64 340	64 340
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	1 241 730	1 241 730
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	10 600	10 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	5 428 981	4 801 863
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	62 616	627 119
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	144 326	144 326
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>6 952 593</b>	<b>6 889 977</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 479 660	2 292 817
Emprunts et dettes financières diverses	593 800	3 540 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 724	186 214
Dettes fiscales et sociales	179 229	134 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 105 087	1 721 878
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>13 471 499</b>	<b>7 875 976</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ET DIFFERENCES D'EVALUATION PASSIF (IV)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>20 424 093</b>	<b>14 765 773</b>

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

	At 31/08/2020	At 31/08/2019	Variation	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises	3 569	3 541	28	1%
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 906 588	1 838 840	67 748	4%
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 910 157	1 842 381	67 776	4%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	35 000	35 000		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	124 887	49 516	75 370	152%
Autres produits	1 062	197	865	439%
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 071 106</b>	<b>1 927 095</b>	<b>144 011</b>	<b>7%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	6 742		6 742	
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 244 862	1 189 198	55 664	5%
Impôts, taxes et versements assimilés	36 077	37 703	(1 626)	-4%
Salaires et traitements	653 623	687 945	(34 322)	-5%
Charges sociales	222 014	246 610	(24 596)	-10%
Dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	39 280	43 341	(4 061)	-9%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	4 787	4 308	479	11%
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 207 384</b>	<b>2 209 104</b>	<b>(1 720)</b>	<b>0%</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(136 278)</b>	<b>(282 010)</b>	<b>145 732</b>	<b>52%</b>
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Pertes ou bénéfice transféré (IV)				
<b>TOTAL QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN (III - IV)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation	700 000	950 000	(250 000)	-26%
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	45 073	40 436	4 637	11%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>745 073</b>	<b>990 436</b>	<b>(245 363)</b>	<b>-25%</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	86 814	156 299	(69 485)	-44%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>86 814</b>	<b>156 299</b>	<b>(69 485)</b>	<b>-44%</b>
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>658 259</b>	<b>834 137</b>	<b>(175 878)</b>	<b>-21%</b>
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - V + V - VI)</b>	<b>521 981</b>	<b>552 127</b>	<b>(30 146)</b>	<b>-5%</b>

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019	Variation	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	900	14 319	(13 419)	-94%
Sur opérations en capital	500		500	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	512 200	7 130	505 070	7084%
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>513 600</b>	<b>21 449</b>	<b>492 151</b>	<b>2295%</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>(513 600)</b>	<b>(21 449)</b>	<b>(492 151)</b>	<b>-2295%</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (IX)</b>				
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)</b>	<b>(54 235)</b>	<b>(96 440)</b>	<b>42 205</b>	<b>44%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>281 617</b>	<b>291 753</b>	<b>(10 135)</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>275 356</b>	<b>229 042</b>	<b>46 314</b>	<b>20%</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>6 261</b>	<b>62 711</b>	<b>(56 450)</b>	<b>-90%</b>

**ANNEXE**

1 septembre 2019 au 31 août 2020

*SAS Auyantepuy*  
19 rue Jules Noriac, 87000 LIMOGES - Téléphone : 05 87 07 00 85



**ANNEXE**

1 septembre 2019 au 31 août 2020

SAS Auyanlepuy  
19 rue Jules Noriac, 87000 LIMOGES - Téléphone : 05 87 07 00 85

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

### Autres éléments significatifs

L'exercice a été marqué par la crise sanitaire liée à la COVID-19.

L'activité du groupe a été affecté par le confinement décrété le 17 Mars 2020

Le groupe a mis en œuvre les mesures suivantes :

- Recours à des mesures de chômage partiel
- Reports des échéances sociales et bancaires
- Octroi d'un PGE de 10 000 000 € sur la société-mère

Dans ces conditions, le groupe n'a pas connaissance d'incertitude visant à remettre en cause la poursuite de son activité.

Les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

## 1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 août 2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## 2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### **3. Frais d'établissement**

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

### **4. Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **5. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **6. Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### **7. Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires

### **8. Comptes consolidés**

Néant.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		(égale) Valeur d'origine en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 495					65 495	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>65 495</b>					<b>65 495</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des construction							
Installations techniques, matériel et outillage ind							
Installations générales, agencements divers	106 780					106 780	
Matériel de transport							
Matériel de bureau et Informatique, mobilier	171 326		12 093		20 970	162 448	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours	512 200					512 200	
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>790 306</b>		<b>12 093</b>		<b>20 970</b>	<b>781 428</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	12 308 832		7 500			12 316 332	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	160 616					160 616	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)</b>	<b>12 469 448</b>		<b>7 500</b>			<b>12 476 948</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>13 325 249</b>		<b>19 593</b>		<b>20 970</b>	<b>13 323 871</b>	

## AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations Incorporelles	18 552	1 197		19 749
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>18 552</b>	<b>1 197</b>		<b>19 749</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel				
Inst. générales, agencements, aménagements divers	24 901	10 678		35 579
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 271	27 405	21 430	123 246
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>142 171</b>	<b>38 083</b>	<b>21 430</b>	<b>158 824</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	<b>160 724</b>	<b>39 280</b>	<b>21 430</b>	<b>178 573</b>

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
<b>TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				

**AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst générales, agencements et aménagements des							
Inst. techniques, matériel et outillage Industriel							
Inst. générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>							

**DÉPRÉCIATIONS**

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS</b>				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles		512200		512200
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement	2005000			2005000
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2005000</b>	<b>512200</b>		<b>2517200</b>

**FONDS COMMERCIAL**

Éléments	Valeurs netes	Durée d'amortissement
Néant		
<b>TOTAL</b>		

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	160 616		160 616
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	208 627	208 627	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	490	490	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	151 466	151 466	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 990	16 990	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 732	9 732	
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés	7 758 847	7 758 847	
Débiteurs divers	211 197	211 197	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>8 517 965</b>	<b>6 357 348</b>	<b>1 606 16</b>

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Chiffre d'affaires hors du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Netto				
CARAVANING LIMOUSIN	45 600	753 285	100%	1 026 000			6 142 401	50 253	
DEUX SEVRES LOISIRS	76 224	108 633	100%	189 089			3 795 233	-210 724	
NIORT EVASION	250 000	2 605 784	100%	8 727 402	6 722 402		13 393 434	528 639	
BOURGES EVASION	158 355	577 859	100%	642 366			3 562 776	-87 878	
SOLYNE	53 366	585 520	100%	551 574			3 803 935	64 320	
CARAMAPS	50 000	320 954	100%	191 100			35 283	-122 572	
CARAVANING NAULIN	869 500	1 274 465	100%	760 000			3 924 099	-132 962	
RAVINALLA	50 000	86 861	100%	50 000			4 849 898	34 733	
NECS	8 000	-115 384	100%	1			4 014 070	11 052	
M3C2	7 500	-9 199	100%	7 500			10 363	-18 109	
<b>TOTAL</b>				<b>12 145 032</b>	<b>6 722 402</b>				

**TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ DE PORTEFEUILLE (TIAP)**

Décomposition de la valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées :						
Au coût de revient						
Au cours de bourse						
D'après la situation nette						
D'après la situation nette ré-estimée						
D'après une valeur de rendement ou de rentabilité						
D'après d'autres méthodes						
<b>VALEUR ESTIMATIVE DU PORTEFEUILLE</b>						

## CAPITAL SOCIAL

	Nombre de titres			Valeur nominale
	A la clôture de l'exercice	Créés pendant	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	6 434			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

## PROVISIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	144326			144326
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>144326</b>			<b>144326</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

## ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	9 276	9 276		
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine	11 470 383	751 915	10 696 989	21 479
Emprunts et dettes financières divers	65 000	65 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	113 724	113 724		
Personnel et comptes rattachés	15 249	15 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 537	116 537		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 733	16 733		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 710	30 710		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	528 800	528 800		
Autres dettes	1 105 087	1 105 087		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>13 471 499</b>	<b>2 753 031</b>	<b>10 696 989</b>	<b>21 479</b>

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total au 31/08/2020	Total au 31/08/2019
Chiffre d'affaires	1910157		1910157	
<b>TOTAL</b>				

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail Retraites et indemnités assimilées Créances de l'actif immobilisé Suretés reçues Suretés données Effets de commerce escomptés non échus cessions de créances Daily, affacturage	315 000

**AUTRES OPÉRATIONS NON INSCRITES AU BILAN**

Opérations non inscrites au bilan (détail par nature)	Objectif commercial (description de l'objectif commercial)
Contrats de location de longue durée Fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

**CHARGES À PAYER**

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 418
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	27 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>	<b>36 353</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	163 183
Disponibilités	
<b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>	

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

6 310

## OPÉRATIONS AVEC DES PARTIES LIÉES

	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets de commerce
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	119545		
Autres créances	7758846		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7878391</b>		
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(6681)		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	528481		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>521800</b>		

### IMMOBILISATIONS EN CRÉDIT-BAIL

	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		De l'exercice	Cumulées	
Terrains				
Constructions				
Inst. tech., Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

### ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL

	Redevances payées à l'ouverture de l'exercice		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	De l'exercice	Cumulées	Jusqu'à 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

### EFFECTIF

Cadres	Agents de maîtrise	Employés	Ouvriers	Apprentis	Total
3,4	2	7,59		exclus	12,99

12





Christel BOURGEOIS-PAUGNAT  
Commissaire aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31/08/2020**

**SAS AUYANTEPUY**  
19 rue Jules Noriac  
87000 LIMOGES

**SAS AUYANTEPUY**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31/08/2020

A l'associé unique,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS AUYANTEPUY relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

CP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31/08/2020

**Vérification du rapport de gestion adressé aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

CP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2020

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Limoges, 3 février 2021

**A.B.P.** AUDIT EXPERTISE & CONSEIL  
Christel BOURGEOIS-PAUGNAT  
Commissaire aux Comptes



**BILAN ACTIF**

	Exercice clos le 31/08/2020		Exercice clos le 31/08/19	
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
Capital souscrit - non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits . .	19 749	19 749		1 197
Fonds commercial	45 746		45 746	45 746
Autres immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	269 228	158 824	110 404	135 934
Autres immobilisations corporelles en cours	512 200	512 200		512 200
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations	12 316 332	2 005 000	10 311 332	10 303 832
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	160 616		160 616	160 616
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>13323871</b>	<b>2695773</b>	<b>10628098</b>	<b>11159525</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	208 627		208 627	236 115
Autres créances	8 148 721		8 148 721	3 100 256
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 438 646		1 438 646	269 877
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>9795995</b>		<b>9795995</b>	<b>3606248</b>
<b>CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION ACTIF (V)</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>23119866</b>	<b>2695773</b>	<b>20424093</b>	<b>14765773</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice clos le 31/08/20	Exercice clos le 31/08/19
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	64 340	64 340
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	1 241 730	1 241 730
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale	10 600	10 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	5 428 981	4 801 863
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	62 616	627 119
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	144 326	144 326
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>6 952 593</b>	<b>6 889 977</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 479 660	2 292 817
Emprunts et dettes financières diverses	593 800	3 540 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 724	186 214
Dettes fiscales et sociales	179 229	134 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 105 087	1 721 878
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>13 471 499</b>	<b>7 875 996</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION PASSIF (IV)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>20 424 093</b>	<b>14 765 773</b>

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019	Variation	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises	3 569	3 541	28	1%
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 906 588	1 838 840	67 748	4%
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 910 157	1 842 381	67 776	4%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	35 000	35 000		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	124 887	49 516	75 370	152%
Autres produits	1 062	197	865	439%
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 071 106</b>	<b>1 927 095</b>	<b>144 011</b>	<b>7%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	6 742		6 742	
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 244 862	1 189 198	55 664	5%
Impôts, taxes et versements assimilés	36 077	37 703	(1 626)	-4%
Salaires et traitements	653 623	687 945	(34 322)	-5%
Charges sociales	222 014	246 610	(24 596)	-10%
Dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	39 280	43 341	(4 061)	-9%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	4 787	4 308	479	11%
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 207 384</b>	<b>2 209 104</b>	<b>(1 720)</b>	<b>0%</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(136 278)</b>	<b>(282 010)</b>	<b>145 732</b>	<b>52%</b>
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Pertes ou bénéfice transféré (IV)				
<b>TOTAL QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS EN COMMUN (III - IV)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation	700 000	950 000	(250 000)	-26%
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	45 073	40 436	4 637	11%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>745 073</b>	<b>990 436</b>	<b>(245 363)</b>	<b>-25%</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	86 814	156 299	(69 485)	-44%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>86 814</b>	<b>156 299</b>	<b>(69 485)</b>	<b>-44%</b>
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>658 259</b>	<b>834 137</b>	<b>(175 878)</b>	<b>-21%</b>
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - V + V - VI)</b>	<b>521 981</b>	<b>552 127</b>	<b>(30 146)</b>	<b>-5%</b>

**RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)**

	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019	Variation	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	800	14 319	(13 419)	-94%
Sur opérations en capital	500		500	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	512 200	7 130	505 070	7084%
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>513 600</b>	<b>21 449</b>	<b>492 151</b>	<b>2295%</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>(513 600)</b>	<b>(21 449)</b>	<b>(492 151)</b>	<b>-2295%</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (IX)</b>				
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)</b>	(54 235)	(96 440)	42 205	44%
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>281 6179</b>	<b>2 917 531</b>	<b>(1 013 52)</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 753 563</b>	<b>2 290 412</b>	<b>463 151</b>	<b>20%</b>
<b>BÉNÉFICE/OU PERTE</b>	<b>62 616</b>	<b>627 119</b>	<b>(564 503)</b>	<b>-90%</b>

**ANNEXE**

1 septembre 2019 au 31 août 2020

SAS Auyanlepuy  
19 rue Jules Noriac, 87000 LIMOGES - Téléphone : 05 87 07 00 85

**ANNEXE**

1 septembre 2019 au 31 août 2020

SAS Auyantepuy  
19 rue Jules Noriac, 87000 LIMOGES - Téléphone : 05 87 07 00 85

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

### Autres éléments significatifs

L'exercice a été marqué par la crise sanitaire liée à la COVID-19.

L'activité du groupe a été affecté par le confinement décrété le 17 Mars 2020

Le groupe a mis en œuvre les mesures suivantes :

- Recours à des mesures de chômage partiel
- Reports des échéances sociales et bancaires
- Octroi d'un PGE de 10 000 000 € sur la société-mère

Dans ces conditions, le groupe n'a pas connaissance d'incertitude visant à remettre en cause la poursuite de son activité.

Les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

## 1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 août 2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## 2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### **3. Frais d'établissement**

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

### **4. Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **5. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **6. Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### **7. Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### **8. Comptes consolidés**

Néant.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légal
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 495					65 495	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>65495</b>					<b>65495</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des construction							
Installations techniques, matériel et outillage ind							
Installations générales, agencements divers	106 780					106 780	
Matériel de transport							
Matériel de bureau et Informatique, mobilier	171 326		12 093		20 970	162 448	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours	512 200					512 200	
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>790306</b>		<b>12093</b>		<b>20970</b>	<b>781428</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	12 308 832		7 500			12 316 332	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	160 616					160 616	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)</b>	<b>12469448</b>		<b>7500</b>			<b>12476948</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>13325249</b>		<b>19593</b>		<b>20970</b>	<b>13323871</b>	

## AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations Incorporelles	18552	1197		19749
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>	<b>18552</b>	<b>1197</b>		<b>19749</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel				
Inst. générales, agencements, aménagements divers	24901	10678		35579
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	117271	27405	21430	123246
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>	<b>142171</b>	<b>38083</b>	<b>21430</b>	<b>158824</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	<b>160724</b>	<b>39280</b>	<b>21430</b>	<b>178573</b>

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
<b>TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				

**AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. générales, agencements et aménagements des							
Inst. techniques, matériel et outillage Industriel							
Inst. générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>							

**DÉPRÉCIATIONS**

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS</b>				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles		512200		512200
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement	2005000			2005000
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2005000</b>	<b>512200</b>		<b>2517200</b>

**FONDS COMMERCIAL**

Eléments	Valeurs nettes	Durée d'amortissement
Néant		
<b>TOTAL</b>		

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	160 616		160 616
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	208 627	208 627	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	490	490	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	151 466	151 466	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 990	16 990	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 732	9 732	
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés	7 758 847	7 758 847	
Débiteurs divers	211 197	211 197	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>8 517 965</b>	<b>8 357 348</b>	<b>160 616</b>

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Reserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Chiffre d'affaires hors du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette				
CARAVANING LIMOUSIN	45 600	753 285	100%	1 026 000			6 142 401	50 253	
DEUX SEVRES LOISIRS	76 224	108 633	100%	189 089			3 795 233	-210 724	
NIORT EVASION	250 000	2 605 784	100%	8 727 402	6 722 402		13 393 434	528 639	
BOURGES EVASION	158 355	577 859	100%	642 366			3 562 776	-87 878	
SOLYNE	53 366	585 520	100%	551 574			3 803 935	64 320	
CARAMAPS	50 000	320 954	100%	191 100			35 283	-122 572	
CARAVANING NAULIN	869 500	1 274 465	100%	760 000			3 924 099	-132 962	
RAVINALLA	50 000	86 861	100%	50 000			4 849 898	34 733	
NEOS	8 000	-115 384	100%	1			4 014 070	11 052	
M3C2	7 500	-9 199	100%	7 500			10 363	-18 109	
<b>TOTAL</b>				<b>12 145 032</b>	<b>6 722 402</b>				

**TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ DE PORTEFEUILLE (TIAP)**

Décomposition de la valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées :						
Au coût de revient						
Au cours de bourse						
D'après la situation nette						
D'après la situation nette ré-estimée						
D'après une valeur de rendement ou de rentabilité						
D'après d'autres méthodes						
<b>VALEUR ESTIMATIVE DU PORTEFEUILLE</b>						

**CAPITAL SOCIAL**

	Nombre de titres			Valeur nominale
	A la clôture de l'exercice	Créés pendant	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	6 434			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

**PROVISIONS**

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	144326			144326
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>144326</b>			<b>144326</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

## ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	9 276	9 276		
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine	11 470 383	751 915	10 696 989	21 479
Emprunts et dettes financières divers	65 000	65 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	113 724	113 724		
Personnel et comptes rattachés	15 249	15 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 537	116 537		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 733	16 733		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 710	30 710		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	528 800	528 800		
Autres dettes	1 105 087	1 105 087		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>13 471 499</b>	<b>2 753 031</b>	<b>10 696 989</b>	<b>21 479</b>

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total au 31/08/2020	Total au 31/08/2019
Chiffre d'affaires	1910157		1910157	
<b>TOTAL</b>				

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail Retraites et indemnités assimilées Créances de l'actif immobilisé Suretés reçues Suretés données Effets de commerce escomptés non échus cessions de créances Daily, affacturage	315 000

**AUTRES OPÉRATIONS NON INSCRITES AU BILAN**

Opérations non inscrites au bilan (détail par nature)	Objectif commercial (description de l'objectif commercial)
Contrats de location de longue durée Fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

	Montants
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

**CHARGES À PAYER**

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 418
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	27 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>	<b>36 353</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	163 183
Disponibilités	
<b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>	

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

6 310

## OPÉRATIONS AVEC DES PARTIES LIÉES

	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets de commerce
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	119545		
Autres créances	7758846		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7878391</b>		
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(6681)		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	528481		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>521800</b>		

## IMMOBILISATIONS EN CRÉDIT-BAIL

	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		De l'exercice	Cumulées	
Terrains				
Constructions				
Inst. tech., Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL

	Redevances payées à l'ouverture de l'exercice		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	De l'exercice	Cumulées	Jusqu'à 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

## EFFECTIF

Cadres	Agents de maîtrise	Employés	Ouvriers	Apprentis	Total
3,4	2	7,59		exclus	12,99



# Ajuris Conseils

Société d'Avocats  
45, rue Turgot – 87000 LIMOGES  
Tél : 05 55 35 82 54

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
**Monsieur le Greffier**  
Cité Judiciaire  
23 place Winston Churchill  
87000 LIMOGES

Limoges, le 14 décembre 2021

Objet : Dépôt des comptes de la **SAS AUYANTEPUY**

Cher Maître,

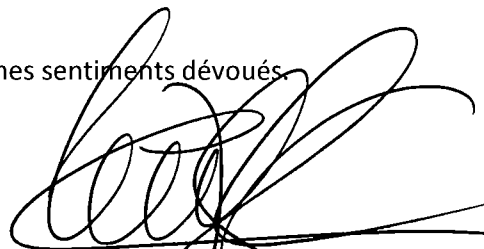
Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint, pour dépôt à votre Greffe, pour le millésime 2020 :

- La résolution d'affectation du résultat ;
- La copie certifiée conforme des comptes sociaux ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes ;
- Un chèque à votre ordre de 47,90 €.

Vous voudrez bien m'adresser directement l'attestation de dépôt revenant à mon client.

Vous remerciant par avance de vos diligences,

Je vous prie d'agréer, Cher Maître, l'expression de mes sentiments dévoués.



**Jean-Christophe CHASTAGNIER**  
Avocat associé  
Spécialiste en droit des sociétés  
[jcc@ajuris-conseils.com](mailto:jcc@ajuris-conseils.com)